

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱۱۶,۷۲۴,۱۸۰	۲,۲۸۴,۹۷۴	۱۷-۱ اوراق اجاره
۵۸,۶۴۰,۰۳۸	۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۱۷-۲ سود سپرده‌های بانکی
-	۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰	۱۷-۳ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۷۵,۳۶۴,۲۱۸	۳۴۱,۰۳۲,۵۴۲	جمع

۱۷-۱- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال		ریال	درصد	ریال			
-	۲,۲۸۴,۹۷۴	۰	۲,۲۸۴,۹۷۴	۲۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۴/۰۹/۱۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
۳۱,۶۵۹,۳۰۰	-	۰	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه
۴۱,۶۶۷,۶۲۰	-	۰	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه
۴۳,۳۹۷,۲۶۰	-	۰	-	-	-	-	-	اجاره سامان سه ماهه
۱۱۶,۷۲۴,۱۸۰	۲,۲۸۴,۹۷۴	۰	۲,۲۸۴,۹۷۴		۷۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۷-۲- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
خالص درآمد سپرده	خالص درآمد سپرده	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۵۸,۶۴۰,۰۳۸	۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۱,۱۱۴	۵۸,۲۲۸,۶۱۴	۱۰	۶۴۱,۵۳۱,۹۸۲	بدون سررسید	۱۳۹۲	سپرده بانکی: بانک سامان
۵۸,۶۴۰,۰۳۸	۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۱,۱۱۴	۵۸,۲۲۸,۶۱۴	۱۰	۶۴۱,۵۳۱,۹۸۲			جمع

پیوست گزارش

مؤسسه حسابداری کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۳-۱۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	۱۶۶,۱۷۹,۵۸۸	۰	۱۶۶,۱۷۹,۵۸۸	۲۰	۴,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	۱۱۴,۳۳۸,۲۵۲	۰	۱۱۴,۳۳۸,۲۵۲	۲۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	شهرداری مشهد ۱۳۹۴-لرگ هومن
-	۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰	۰	۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰		۵,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲۴۴,۹۷۵,۸۸۴	۳۸۴,۰۲۴,۰۵۰	۱۸-۱
۱۲,۸۰۵,۳۲۷	-	۱۸-۲
۱۱۲,۵۱۷,۶۰۹	۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۱۸-۳
۳۷۰,۲۹۸,۸۴۰	۵۴۱,۹۶۰,۸۱۸	
		جمع

۱۸-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می‌باشد.

۱۸-۲- کارمزد ابطال مرتبط با کارمزدهای صدور و ابطال و نیز کارمزد های زودتر از سه ماه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸-۳ سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱			یادداشت
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۲,۴۴۹,۳۴۰	۲,۸۷۶,۴۷۰,۴۱۰	۲,۷۶۴,۰۲۱,۰۷۰	۱۵۷,۹۱۹,۲۱۸	۴,۳۱۷,۰۰۱,۰۸۰	۴,۱۵۹,۰۸۱,۸۶۲	سود سهام دریافتی
۶۸,۲۶۹	۱۱,۶۵۹,۱۱۴	۱۱,۵۹۰,۸۴۵	۱۳,۴۱۲	۲,۱۲۸,۳۷۷	۲,۱۱۴,۹۶۵	سود سپرده دریافتی
-	-	-	۴,۱۳۸	۴,۱۳۸	-	سایر
۱۱۲,۵۱۷,۶۰۹	۲,۸۸۸,۱۲۹,۵۲۴	۲,۷۷۵,۶۱۱,۹۱۵	۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۴,۳۱۹,۱۳۳,۵۹۵	۴,۱۶۱,۱۹۶,۸۲۷	جمع

۱۸-۳-۱ سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۰۴۵,۷۲۴,۲۸۶	۹۰۹,۷۶۸,۱۴۲	شامل
۱,۳۰۴,۹۲۱,۵۵۲	۱,۱۲۷,۰۴۳,۴۱۴	متولی
۱۱۱,۷۳۶,۸۹۱	۱۰۳,۴۸۷,۴۵۰	حسابرس
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۲۰,۰۰۰,۱۷۵	جمع
۲,۴۸۲,۳۸۲,۹۰۴	۲,۱۶۰,۲۹۹,۱۸۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۸۸۱	هزینه های نرم افزار
۹۴,۲۰۸,۲۴۹	۱۸۳,۴۸۶,۲۳۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۳۶۸,۰۵۹	۲۷,۳۳۶,۷۴۹	هزینه تصفیه
۳۳,۵۱۹,۲۴۸	۳۱۰,۴۵,۳۱۲	سایر
۱۴۹,۵۷۶	۵۷,۰۰۰	جمع
۱۴۹,۲۴۵,۱۳۲	۲۶۱,۹۲۵,۱۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۱,۵۵۹,۶۴۷,۲۹۱	۳۰۹	۴۶۶,۸۷۵,۵۰۵	۹۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۰,۳۶۶,۴۲۸,۴۶۸)	(۲,۲۹۶)	(۳,۰۸۱,۵۵۸,۹۷۵)	(۵۸۸)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۸,۸۰۶,۷۸۱,۱۷۷)	(۱,۹۸۷)	(۲,۶۱۴,۶۸۳,۴۷۰)	(۴۹۳)	جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۲۵	عادی	۰,۲۶	۲۰,۷۷	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۶	ممتاز	۰,۰۰۶	۵۰۰	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید - سایر	فروش - سایر
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و ضامن	۱۲۵,۰۸۰,۱۶۳,۶۲۹	۱۲۵,۰۳۴,۰۳۷,۰۰۷	۰	۰

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲-۲۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	خالص سال مالی منتهی به		پرداختی تجاری (جاری کارگزاران)
			۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
			طلب	بدهی	
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	.	۷۴.۷۳۳.۲۴۷	۱۲۰.۸۵۹.۸۶۹	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.